

## PROTOKÓŁ KONTROLI

**Przeprowadzonej** w dniu 18 czerwca przez Komisję Rewizyjną w składzie: Maciej Ślesięński, Bogdan Róžański oraz Barbara Krawiec na podstawie upoważnienia do kontroli nr 1 z dnia 16.06.2007

**Kontrolą objęto:** wykorzystanie środków przyznanych z dotacji Gminy Nowa Wieś Wielka przez Ochotnicze Straże Pożarne z Brzozy i Nowej Wsi Wielkiej.

### **Kontrolujący dokonał następujących czynności kontrolnych:**

1. Porównanie wydatków na podstawie dokumentów księgowych z zapisami zawartymi w umowie dotacji (opis zadania, na jaki dotacja została przyznana).
2. Zapoznanie się ze sprawozdaniem z rozliczenia dotacji.

### **W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonał następujących ustaleń:**

1. **Ochotnicza Straż Pożarna w Nowej Wsi Wielkiej** w roku 2006 otrzymała z Urzędu Gminy 28 000 zł dotacji. Według zawartej umowy w sprawie dotacji z budżetu gminy z dnia 15 marca 2006 roku §2 teŹe umowy precyzuje, na co przekazane środki miały zostać przeznaczone. Są to następujące zadania
  - Utrzymanie i eksploatacje sprzętu do walki z pożarami w kwocie 10.500 zł
  - Opłaty telekomunikacyjne 1.500 zł,
  - Materiały i środki czystości 2.000 zł,
  - Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 9.000 zł,
  - Przeglądy techniczne sprzętu pożarniczego i pojazdów 3.000 zł,

W toku prowadzonej analizy dokumentów oraz sprawozdania z rozliczenia dotacji za rok 2006 komisja stwierdza, co następuje:

- W przedstawionym rozliczeniu rocznym poczynione rozchody w żaden sposób nie komunikują się z planowanymi wydatkami zawartymi w zapisie umowy. Według umowy w punkcie pierwszym opis zadania obejmuje utrzymanie i eksploatację sprzętu do walki z pożarami. W rozliczeniu rocznym natomiast punkt 1 dotyczy opłat telekomunikacyjnych. Podobnie jest w przypadku kolejnych zadań i faktycznie poniesionych wydatkach. Dla przykładu w punkcie 4 w opisie zadania planowana jest kwota 9.000 zł na wynagrodzenia i pochodne. W rozliczeniu rocznym pozycja w taka nie figuruje. Kolejny przykład stanowi punkt 3 dotyczący wydatków na materiały i środki czystości. W sprawozdaniu rocznym punktu takiego brakuje. W związku z takimi zapisami (mało czytelnymi) komisja stwierdza, że trudno jest dokonać analizy poczynionych wydatków. Zapisy w umowie precyzują w sposób jasny, na co przeznaczona jest dotacja, natomiast w rozliczeniu rocznym jest to mało czytelne i przysparza wielu problemów, aby prawidłowo to zanalizować.
- W toku czynności kontrolnych komisja stwierdziła, że dokumenty księgowe ( faktury, rachunki) opisane są w sposób prawidłowy.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych komisja nakazuje, aby rozliczenie dotacji za rok 2007 odzwierciedlało zapisy znajdujące się w umowie. Szczegółowy opis

zadania, który znajduje się w umowie o dotację powinien znaleźć się również w takim samym układzie z sprawozdaniu rocznym. Zdaniem komisji ułatwi to w sposób znaczący czynności kontrolno rozliczeniowe. Dodatkowo w rozliczeniu należy wskazać odstępstwa od planowanych wydatków z podaniem przyczyn ich powstania oraz wskazać rodzaj wydatków, na który zostały przesunięte zaplanowane środki.

2. **Ochotnicza Straż Pożarna w Brzozie** w roku 2006 otrzymała z Urzędu Gminy 24 000 zł dotacji. Według zawartej umowy w sprawie dotacji z budżetu gminy z dnia 15 marca 2006 roku § 2 te same umowy precyzuje, na co przekazane środki miały zostać przeznaczone. Są to następujące zadania

- Utrzymanie i eksploatacje sprzętu do walki z pożarami w kwocie 9 350 zł
- Opłaty telekomunikacyjne 500 zł.
- Materiały i środki czystości 300 zł.
- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 3 150 zł.
- Przeglądy techniczne sprzętu pożarniczego i pojazdów 700 zł.

W toku kontroli dokumentacji Komisja stwierdziła, że rozliczenie przekazanej dotacji sporządzone jest w taki sam sposób jak rozliczenie OSP z Nowej Wsi wielkiej. Dodatkowo komisja stwierdziła, że w sprawozdaniu rocznym brakuje dokumentu potwierdzającego zwrot nie wykorzystanej dotacji na dzień 31.12.2006. W trakcie posiedzenia komisji dokument taki dostarczyła do wglądu pani skarbnik Władysława Papis. W związku z tym komisja wnioskuje o umieszczenie tego dokumentu w sprawozdaniu rocznym, aby cała dokumentacja stanowiła komplet. Dodatkowo komisja nakazuje, aby rozliczenie dotacji za rok 2007 odzwierciedlało zapisy znajdujące się w umowie. Szczegółowy opis zadania, który znajduje się w umowie o dotację powinien znaleźć się również w takim samym układzie z sprawozdaniu rocznym. Zdaniem komisji ułatwi to w sposób znaczący czynności kontrolno rozliczeniowe. Dodatkowo w rozliczeniu należy wskazać odstępstwa od planowanych wydatków z podaniem przyczyn ich powstania oraz wskazać rodzaj wydatków, na który zostały przesunięte zaplanowane środki.

Protokół kontroli sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Poucza się kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego Protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Kopia umowy w sprawie dotacji z budżetu gminy zawartej z OSP Brzoza oraz kopia rozliczenia rocznego,.....
2. Kopia umowy w sprawie dotacji z budżetu gminy zawartej z OSP Nowa Wieś Wielka oraz kopia rozliczenia rocznego,.....
3. Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.

Protokół zawiera 2 strony.

1. .....
2. .....
3. .....

(podpisy osób kontrolujących)

**Lista obecności na posiedzeniu**

**Komisji Rewizyjnej**

**w dniu 18 czerwca 2007 r.**

(Kontrola)

1. Ślesiński Maciej

.....  
*Ślesiński Maciej*

2. Różański Bogdan

.....  
*Różański Bogdan*

3. Krawiec Barbara

.....  
*Krawiec Barbara*

4. Witek Edward

.....

Zaproszone osoby:

1. Papis Władysława

.....  
*Papis Władysława*

2. ....

.....

*U m o w a*  
*w sprawie dotacji z budżetu gminy*

zawarta w dniu 15 marca 2006 roku pomiędzy Gminą Nowa Wieś Wielka, zwaną dalej „Dotującym”, reprezentowaną przez Jacka Kruszyne Wójta Gminy, a Stowarzyszeniem Ochotnicza Straż Pożarna w Brzozie, zwanym dalej „Dotowanym”, reprezentowanym przez:

- 1) Henryka Matuszaka - prezesa,
- 2) Józefa Noske - naczelnika.

§ 1

1. Dotujący, działając na mocy art. 176 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, zm. Dz. U. Nr 169 poz. 1240) i uchwały Rady Gminy Nowa Wieś Wielka Nr XXXII/327/05 z dnia 28 grudnia 2005 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka na 2006 rok, przyznaje Dotowanemu, na jego wniosek, dotację celową w kwocie **14.000,00 zł** (słownie: czternaście tysięcy złotych i 00/100).
2. Środki finansowe przyznane przez Dotującego są środkami publicznymi i podlegają rygorom ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku o zamówieniach publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177, zm. Dz. U. z 2004 roku Nr 96 poz. 959, Nr 116 poz. 1207, Nr 145 poz. 1537, Nr 273 poz. 2703, zm. Dz. U. z 2005 roku Nr 163 poz. 1362 i Nr 184 poz. 1539).
3. Termin wykorzystania dotacji ustala się na dzień 31 grudnia 2006 roku.

§ 2

1. Dotacja zostaje przyznana w celu dofinansowania działalności statutowej Dotowanego.
2. Szczegółowy opis zadania, na jaki dotacja została przyznana, przedstawia się następująco.
 

1) utrzymanie i eksploatację sprzętu do walki z pożarami, klęskami żywiołowymi i innymi miejscowymi zagrożeniami	9.350,00 zł
2) opłaty telekomunikacyjne	500,00 zł
3) materiały i środki czystości	300,00 zł
4) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	3.150,00 zł
5) przeglądy techniczne sprzętu pożarniczego i pojazdów pożarniczych	700,00 zł

§ 3

1. Dotujący przekaze kwotę dotacji celowej, określoną w § 1 ust. 1, w dwóch transzach :
  - 1) I transza w kwocie 10.000,00 zł w terminie do 20 marca 2006 roku
  - 2) II transza w kwocie 4.000,00 zł w terminie do 31 czerwca 2006 roku, jednak dopiero po rozliczeniu I transzy.
2. Dotowany zobowiązuje się do rozliczenia z przyznanej dotacji i złożenia Dotującemu pisemnych sprawozdań z przebiegu realizacji dotowanych zadań określonych w § 2 ust.2, oraz do sporządzenia sprawozdania z rozliczenia I transzy, oraz sprawozdania rocznego dot. wykonania zadania.
3. Dotowany dołączy do sprawozdania zestawienie dowodów księgowych, potwierdzających wykorzystanie przekazanych środków finansowych wraz z kopiami rachunków i faktur, potwierdzonymi za zgodność z oryginałem przez osobę do tego upoważnioną,

1012024 13.01.2007

Urząd Gminy

Nowa Wieś Wielka

SPRAWOZDANIE Z ROZLICZENIA DOTACJI  
Z URZĘDU GMINY W NOWEJ WSI WIELKIEJ  
za 2006 r.

I PRZYCHODY

1. Dotacja z Urzędu Gminy
2. Kapitalizacja odsetek

24 000,00

4,96

Razem: 24 004,96

II WYDATKI

1. Opłaty telekomunikacyjne
2. olej napędowy, etylina, benzyna
3. Konserwacja sprzętu, i naprawy samochodów
4. Zestaw ratownictwa
5. Materiały do remontu i części wymienne
6. Przeglądy techniczne

332,15

2 080,62

2 885,82

13 945,00

2 433,91

301,00

Razem: 21 982,50

Saldo na 31.12/06 - 2 022,66

Urząd Gminy  
Nowa Wieś Wielka

*U m o w a*  
*w sprawie dotacji z budżetu gminy*

zawarta w dniu 15 marca 2006 roku pomiędzy Gminą Nowa Wieś Wielka, zwaną dalej „Dotującym”, reprezentowaną przez **Jacka Kruszyne** Wójta Gminy, a Stowarzyszeniem Ochotnicza Straż Pożarna w Nowej Wsi Wielkiej, zwanym dalej „Dotowanym”, reprezentowanym przez:

- 1) **Krzysztofa Papierskiego** - prezesa,
- 2) **Tomasza Magocha** - naczelnika.

§ 1

1. Dotujący, działając na mocy art. 176 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, zm. Dz. U. Nr 169 poz. 1240) i uchwały Rady Gminy Nowa Wieś Wielka Nr XXXII/327/05 z dnia 28 grudnia 2005 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka na 2006 rok, przyznaje Dotowanemu, na jego wniosek, dotację celową w kwocie **26.000,00 zł** (słownie: dwadzieścia sześć tysięcy złotych i 00/100).
2. Środki finansowe przyznane przez Dotującego są środkami publicznymi i podlegają rygorom ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku o zamówieniach publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177, zm. Dz. U. z 2004 roku Nr 96 poz. 959, Nr 116 poz. 1207, Nr 145 poz. 1537, Nr 273 poz. 2703, zm. Dz. U. z 2005 roku Nr 163 poz. 1362 i Nr 184 poz. 1539).
3. Termin wykorzystania dotacji ustala się na dzień 31 grudnia 2006 roku.

§ 2

1. Dotacja zostaje przyznana w celu dofinansowania działalności statutowej Dotowanego.
2. Szczegółowy opis zadania, na jaki dotacja została przyznana, przedstawia się następująco.
 

1) utrzymanie i eksploatację sprzętu do walki z pożarami, klęskami żywiołowymi i innymi miejscowymi zagrożeniami	10.500,00 zł
2) opłaty telekomunikacyjne	1.500,00 zł
3) materiały i środki czystości	2.000,00 zł
4) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	9.000,00 zł
5) przeglądy techniczne sprzętu pożarniczego i pojazdów pożarniczych	3.000,00 zł

§ 3

1. Dotujący przekaze kwotę dotacji celowej, określoną w § 1 ust. 1, w dwóch transzach :
  - 1) I transza w kwocie 10.000,00 zł w terminie do 20 marca 2006 roku
  - 2) II transza w kwocie 16.000,00 zł w terminie do 31 czerwca 2006 roku, jednak dopiero po rozliczeniu I transzy.
2. Dotowany zobowiązuje się do rozliczenia z przyznanej dotacji i złożenia Dotującemu pisemnych sprawozdań z przebiegu realizacji dotowanych zadań określonych w § 2 ust.2, oraz do sporządzenia sprawozdania z rozliczenia I transzy, oraz sprawozdania rocznego dot. wykonania zadania.
3. Dotowany dołączy do sprawozdania zestawienie dowodów księgowych, potwierdzających wykorzystanie przekazanych środków finansowych wraz z kopiami rachunków i faktur, potwierdzonymi za zgodność z oryginałem przez osobę do tego upoważnioną, reprezentującą Dotowanego, opisanych z adnotacją o treści „zapłacono ze środków budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka”.

Urząd Gminy  
Nowa Wieś Wielka

SPRAWOZDANIE Z ROZLICZENIA DOTACJI  
Z URZĘDU GMINY W NOWEJ WSI WIELKIEJ  
za 2006 r.

I PRZYCHODY


1. Dotacja z Urzędu Gminy	28000,00
2. Kapitalizacja odsetek	3,31

Razem: 28003,31

II RZCHODY

1. Opłaty telekomunikacyjne	1640,42 ✓
2. Olej napędowy, eurosuper, mieszkańca	11346,72 ✓
3. Konserwacja sprzętu, naprawy samochodów	6897,64 ✓
4. Rejestracja i przeglądy samochodów, badania psychologiczne	598,99
5. Materiały do remontu, części wymienne, wyposażenie	7519,54 ✓

Razem: 28.003,31

PREZES  
  
Krzysztof Papierski